

Тел: +7 (495) 740-32-66
Web: www.ibcaudit.ru
E-mail: info@ibcaudit.ru

Auditing & Consulting services



Исх. № 30 от «27» марта 2024 г.

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
"РТ-ИНВЕСТ"
за 2023 год

Москва
2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
"РТ-ИНВЕСТ"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РТ-ИНВЕСТ» (ОГРН 1207700169148), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 г., отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «РТ-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными нормативными актами Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - принципы учета и ограничение в отношении использования

Мы обращаем внимание на информацию о принципах составления отчетности. Отчетность подготовлена руководством на основании положений о подготовке финансовой отчетности, представленных в Положении Банка России № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание выручки от оказания услуг (примечание № 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) Мы уделили особое внимание вопросу признания выручку от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг представляют собой вознаграждение за оказание услуг по управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и первичных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была проведена проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректировок сроков и сумм признания выручки от оказания услуг. Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях у годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций., и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор аудиторской
организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006117765)



Головачева
Светлана
Владимировна

27 марта 2024 года

Аудиторская организация:

ООО «Интернешнл Бизнес Консалтинг Групп» (сокр. ООО «АйБиСи Групп»)

ОГРН 5147746194415

105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11

Является членом СРО «Содружество» ОРНЗ 12006079953

Приложение 1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	15405621	1177746403372	9705094910

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 декабря 2023 г.

Акционерное общество "РТ-Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 092	749
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 018 132	954 966
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	52 188	51 536
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	921 481	866 606
11	дебиторская задолженность	12	44 463	36 824

12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	3	3
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	825 120	825 112
17	Нематериальные активы	18	1 098	987
18	Основные средства и капитальные вложения	19	167	3 099
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	53 173	38 608
21	Прочие активы	20	1 505	946
22	Итого активов		1 902 290	1 824 470

Раздел II. Обязательства

26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		466	1 103
30	кредиторская задолженность	26	466	1 103
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
36	Прочие обязательства	29	5 750	14 282
37	Итого обязательства		6 216	15 385

Раздел III. Капитал

38	Уставный капитал	30	163 196	163 196
39	Добавочный капитал	30	38 082	38 082
40	Резервный капитал	30	8 160	8 160
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		82	82
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 686 555	1 599 565
52	Итого капитала		1 896 075	1 809 085
53	Итого капитала и обязательств		1 902 290	1 824 470

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

14.03.2024



Шипелов А.Е.

(инициалы, фамилия)

Приложение 1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли,
центральных контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного
фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных
рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
45286596000	15405621	1177746403372	9705094910

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (Ретроспективный)

31 декабря 2022 г.

Акционерное общество "РТ-Инвест"

пное фирменное и сокращенное фирменное наименован

119180, Москва г, ул. Якиманка М., дом 10, эт/пом 4, пом 4.5

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	749	1 258
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		954 966	832 019
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	51 536	51 453

10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	866 606	748 635
11	дебиторская задолженность	12	36 824	31 931
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	3	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	825 112	701 895
17	Нематериальные активы	18	987	323
18	Основные средства	19	3 099	235
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	96
20	Отложенные налоговые активы	48	38 608	62 292
21	Прочие активы	20	946	972
22	Итого активов		1 824 470	1 599 090

Раздел II. Обязательства

26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 103	845
30	кредиторская задолженность	26	1 103	845
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
36	Прочие обязательства	29	14 282	28 075
37	Итого обязательств		15 385	28 920

Раздел III. Капитал

38	Уставный капитал	30	163 196	163 196
39	Добавочный капитал	30	38 082	38 082
40	Резервный капитал	30	8 160	8 160
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		82	63
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 599 565	1 360 670
52	Итого капитала		1 809 085	1 570 170
53	Итого капитала и обязательств		1 824 470	1 599 090

Генеральный директор

(должность руководителя)

Шипелов А.Е.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.03.2024



Приложение 2
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных
инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных
историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный	регистра- ционный номер
45286575000	15405621	1177746403372	9705094910

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2023 года.

Акционерное общество "РТ-Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Примечани я к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		917 512	951 327
4	процентные доходы	34	115 055	81 698
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		750 000	750 000

Р.П.

10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	52 449	(3 591)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	8	123 220
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	36 164	41 527
16	Расходы на персонал	42	(412 107)	(261 267)
17	Прямые операционные расходы	43	(460)	(1 398)
18	Процентные расходы	44	(204 750)	(29 408)
20	Общие и административные расходы	46	(23 773)	(34 688)
22	Прочие доходы	47	14 599	93
23	Прочие расходы	47	(4 804)	(3 080)
4	Прибыль (убыток) до налогообложения		322 381	663 106
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	14 565	(23 684)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	14 565	(23 684)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		336 946	639 422
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	19
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	19
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	18		19
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	19
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		336 946	639 441

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шипелов А.Е.

Дата подписи 14.03.2024

Приложение 2
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной регистра- государственный ционный регистрационный номер
45286575000	15405621	1177746403372 9705094910

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Октябрь-Декабрь 2023г.

Акционерное общество "РТ-Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Ном ер стро	Наименование показателя	При меча ния к	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		344 362	264 429
4	процентные доходы	34	81 047	16 900
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		250 000	250 000
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	13 315	(2 470)

10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	13 315	(2 470)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 106	7 925
16	Расходы на персонал	42	(58 106)	(98 878)
17	Прямые операционные расходы	43	(200)	(663)
18	Процентные расходы	44	(181 813)	(28 225)
20	Общие и административные расходы	46	(7 246)	(11 272)
22	Прочие доходы	47	5 628	23
23	Прочие расходы	47	(3)	(16)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		110 728	133 323
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	19 929	5 907
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	19 929	5 907
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		130 657	139 230
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	19
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	19
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	19
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	19
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		130 657	139 249

Генеральный директор
(должность руководителя)



Шипелов А. Е.
(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	15405621	1177746403372	970509410

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2023

Акционерное общество "РТ-Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	11	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		163 196	38 082	8 160	63 044	1 360 670	1 633 151
4	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.		163 196	38 082	8 160	63 044	1 360 670	1 633 151
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	639 422	639 422
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	19	x	19
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	19	x	19
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	x	x	x	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	x	x	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	(399 829)	(399 829)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		x	-	x	x	x	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	(698)	(698)
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		163 196	38 082	8 160	63 063	1 599 565	1 872 065
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		163 196	38 082	8 160	81 935	1 599 565	1 890 938
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный.		163 196	38 082	8 160	81 935	1 599 565	1 890 938
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	336 946	336 946
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	-	x	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	-	x	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	(249 689)	(249 689)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	-	x	x	x	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	(267)	(267)
29	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		163 196	38 082	8 160	81 935	1 686 555	1 977 928

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Шипелов А.Е.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.03.2024

Приложение 4

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	15405621	1177746403372	9705094910

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2023

Акционерное общество "РТ-Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь - Декабрь 2023	Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		50 539	41 631
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(437)	(1 584)
5	Проценты полученные		70 291	102 867
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		750 000	750 000

9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(422 059)	(298 992)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(23 442)	(28 148)
11	Уплаченный налог на прибыль		(19 479)	(31 192)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 639)	(3 374)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		402 774	531 209
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(144)
	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(612)	(731)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		400 658	241 508
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(567 600)	(367 045)
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(50 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(167 553)	(176 412)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(230 210)	(344 753)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 667)	(10 553)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(232 877)	(355 307)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 344	(510)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	749	1 259
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 093	749

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шипелов А. Е.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.03.2024г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00852
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	08.12.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами и фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициарные владельцы: Шипелов Андрей Евгеньевич; Скворцов Сергей Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП

10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов в некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП	
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.	
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1.	
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации		12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности		В рублях

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В течение 2023 года Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало нарушения договоров, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности Компании, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании. Одним из наиболее существенных является суждение о справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Другим существенным суждением являются используемые ставки дисконтирования. Ставки дисконтирования основываются на текущих ставках с учетом риска, характерного для актива или обязательства. В связи с неопределенностью факторов, связанных с оценочными значениями и суждениями, используемыми при подготовке финансовой отчетности Компании, фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений признанных активов и обязательств (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Степень влияния оценок и допущений в отношении признанных активов и обязательств указывается в соответствующих разделах Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.
---	--------------	---	---

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента. Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости: - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам. Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке. Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.
---	--	---	---

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе прибыли и убытков в отчете о совокупном доходе.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетную политику не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируются их применение. МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характер предостережений изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Указание Банка России от 19.06.2023 N 6449-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 22 сентября 2015 года N 492-П" (Зарегистрировано в Минюсте России 24.07.2023 N 74385) Уточнены положения, касающиеся, в частности, признания в расходах затрат на приобретение некоторых видов активов с учетом принятой организацией способа ведения бухгалтерского учета, отражения в учете изменения величины обязательств по будущему демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке, а также бухгалтерского учета запасов после первоначального признания. Установлен порядок отражения в учете сумм признанного обесценения по объектам нематериальных активов на балансовом счете N 60907 "Накопленное обесценение нематериальных активов". Указание вступает в силу с 1 января 2024 года.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность и прочие предоставленные средства с определенными или фиксированными платежами, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Размещенные средства и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах дебиторская задолженность и прочие предоставленные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отражаются по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условий договора займа или кредитного договора, учитывается как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства. Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Компанией с использованием Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г., а также с учетом технических условий и рекомендаций производителей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В состав нематериальных активов входят: Исключительные права на веб-систему в сети Интернет; Товарные знаки
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив первоначально измеряется по себестоимости. Себестоимость отдельно приобретенного нематериального актива включает в себя: (а) цену покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; (б) любые затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Балансовая стоимость активов пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их обесценения. В случае выявления признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость соответствующих активов с целью определения размера убытка от обесценения. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления не позднее последнего календарного дня отчетного года. На конец каждого отчетного года Компания определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения. После восстановления ранее признанного убытка от обесценения начисление амортизации по нематериальным активам, готовым для использования, должно производиться с учетом увеличения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину восстановленного убытка от обесценения со дня, следующего за днем восстановления, в течение оставшегося срока полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительных периодах представлены ниже: Исключительные права - 10 лет
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда иное предусмотрено п. 6 настоящей Учетной политики и налоговым законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. В себестоимость запасов включаются также фактические затраты Компании на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин с соответствия с МСФО (IAS) 2 "Запасы": ☐ по себестоимости, ☐ или по чистой возможной цене продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности. Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков. Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практической полной уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности. Компания создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникает необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговых органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении налогового периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о совокупном доходе в составе прочих расходов. Условные активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.

39.1	МСФО (IAS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в дальнейшем учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Компания формирует резервный фонд и использует средства сформированного резервного фонда в соответствии с Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), действующими на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений руководства (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности активов и обязательств, существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взаимному одним и тем же налоговым органом, и руководство намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Учет расчетов с участниками Общества по дивидендам, а также учет кредиторской задолженности участников, по взносам в уставный и добавочный капитал (совокупный вклад) отражается по счетам 60320 «Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками», 60330 «Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками».
----	------------------------------	------------------------------	--

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	x	-	-	x	-
2	Денежные средства в пути	-	x	-	-	x	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 733	1	2 732	428	0	428
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	360	0	360	320	0	320
6	Итого	3 093	1	3 092	749	0	749

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств 2732,7 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 2732,7 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 428,4 тысяч рублей), или 88,4 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 57,2 процентов). 5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года нет (на 31.12.2022 года: нет).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 092	749
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	1	0
5	Итого	3 093	749

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31.12.2023

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	428	-	320	749
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	428	-	320	749
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 733 771	-	950	1 734 721
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 733 771	-	950	1 734 721
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 731 466)	-	(910)	(1 732 376)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 731 466)	-	(910)	(1 732 376)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 733	-	360	3 093
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 733	-	360	3 093

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

31.12.2022

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	837	-	422	1 259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	837	-	422	1 259
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 348 427	-	900	2 349 327
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 348 427	-	900	2 349 327
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 348 836)	-	(1 001)	(2 349 837)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 348 836)	-	(1 001)	(2 349 837)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	428	-	320	749
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	428	-	320	749

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2022)	0	-	0	0
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2023-31.12.2023)	65	-	0	65
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65	-	0	65
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64)	-	(0)	(64)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(64)	-	(0)	(64)
36	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2023)	1	-	0	1
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	0	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные)

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2021)	0	-	0	0
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2021-31.12.2022)	27	-	0	27
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	-	0	27
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27)	-	(0)	(27)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)	-	(0)	(27)
36	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2022)	0	-	0	0
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	0	0

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 204	16	52 188	51 545	9	51 536
13	Итого	52 204	16	52 188	51 545	9	51 536

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 средства были размещены в одной кредитной организации. По состоянию на 31.12.2022 средства также были размещены в одной кредитной организации. Общая сумма средств, размещенных в "ГазпромБанк" (Акционерное общество) на 31.12.2023, охватывает 100% всех средств по данной статье баланса.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	51 545	51 545
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	51 545	51 545
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	454 000	454 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	454 000	454 000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(454 000)	(454 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(454 000)	(454 000)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	658 669	658 669
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	658 669	658 669
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	710 213	710 213
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	710 213	710 213

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

31.12.2022

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	51 462	51 462
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	51 462	51 462
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1 260 400	1 260 400
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 260 400	1 260 400
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(1 260 400)	(1 260 400)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 260 400)	(1 260 400)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	83	83
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	83	83
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	51 545	51 545
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	51 545	51 545

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

31.12.2023

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	9	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	9	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	80	80
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	80	80
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(73)	(73)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(73)	(73)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	16	16
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	16	16

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.3

31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	9	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	9	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	87	87
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	87	87
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(87)	(87)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(87)	(87)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	9	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	9	9

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,2-16,00	90 дней; 86 дней	6,5- 15,4	90 дней, 11 дней, 24 дня, 27 дней, 14 дней, 70 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	951 064	29 583	921 481	948 114	81 509	866 606
8	Итого	951 064	29 583	921 481	948 114	81 509	866 606

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31.12.2023

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	948 114	948 114
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	948 114	948 114
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	567 600	567 600
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	567 600	567 600
1	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(397 467)	(397 467)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(397 467)	(397 467)
31	Прочие изменения, в том числе:	(167 184)	(167 184)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(167 184)	(167 184)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	951 064	951 064
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	951 064	951 064

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)

31.12.2022

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	825 403	825 403
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	825 403	825 403
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	367 045	367 045
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	367 045	367 045
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(230 417)	(230 417)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(230 417)	(230 417)
31	Прочие изменения, в том числе:	(13 917)	(13 917)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 917)	(13 917)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	948 114	948 114
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	948 114	948 114

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочих размещенных средств

31.12.2023 Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2022)	81 509	81 509
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 509	81 509
6	Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2023-31.12.2023)	8 174	8 174
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 174	8 174
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60 100)	(60 100)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 100)	(60 100)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2023)	29 583	29 583
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 583	29 583

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочих размещенных средств (сравнительные данные)

31.12.2022		Таблица 11.3	
Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2021)	76 769	76 769
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 769	76 769
6	Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2022-31.12.2022)	28 183	28 183
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 183	28 183
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 443)	(23 443)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23 443)	(23 443)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2022)	81 509	81 509
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 509	81 509

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 года			31 декабря 2022 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 085	0	3 085	-	0	-
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	38 413	46	38 367	34 362	575	33 787
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	-
6	Прочая дебиторская задолженность	3 021	10	3 011	3 047	10	3 037
7	Итого	44 518	55	44 463	37 409	584	36 824

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности							31.12.2023	Таблица 12.2
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого		
1	2	3	4	5	7	8		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	34 362	3 047	37 409		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	34 362	3 047	37 409		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 386	-	-	37 942	55 328		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 386	-	-	37 942	55 328		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(14 301)	-	-	(37 968)	(52 269)		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14 301)	-	-	(37 968)	(52 269)		
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	4 051	-	4 051		
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	4 051	-	4 051		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 085	-	38 413	3 021	44 518		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 085	-	38 413	3 021	44 518		

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)							31.12.2022	Таблица 12.2	
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого			
1	2	3	4	5	7	8			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	30 738	2 928	33 665			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	30 738	2 928	33 665			
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	-	-	42 489	42 489			
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	-	42 489	42 489			
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(0)	-	-	(42 370)	(42 370)			
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0)	-	-	(42 370)	(42 370)			
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	3 624	-	3 624			
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	3 624	-	3 624			
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	34 362	3 047	37 409			
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	34 362	3 047	37 409			

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

31.12.2023 Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2022)	575	10	584
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	575	10	584
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	20	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	20	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(529)	(20)	(549)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(529)	(20)	(549)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (30.09.2023)	46	10	55
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46	10	55

Выверка изменений оценочного резерва (ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные))

31.12.2022

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2021)	1 724	10	1 734
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 724	10	1 734
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	26	26
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	26	26
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 149)	(26)	(1 176)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 149)	(26)	(1 176)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (30.09.2022)	575	10	584
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	575	10	584

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Общество с ограниченной ответственностью "РАСТРИМ"	5	5	-	49	5	5	-	49	Россия
2	Общество с ограниченной ответственностью "РТ-Инвест Финанс"	3	0	3	25	3	0	3	25	Россия
Итого		7	5	3	x	7	5	3	x	x

Инвестиции в ассоциированные предприятия представлены по себестоимости.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	5
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-
4	Прочие движения	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г.	5

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия
(сравнительные данные)

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	7
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(3)
3	Средства, списанные как безнадежные	-
4	Прочие движения	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	5

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	РТ-ИНВЕСТ ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД	44	44	-	100	44	44	-	100	КИПР
2	Общество с ограниченной ответственностью "Нефтегазкопроект"	8	-	8	80	8	8	-	80	РОССИЯ
3	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющий товарищ "ПЭФ"	11	11	-	50	11	11	-	50	РОССИЯ
4	Общество с ограниченной ответственностью "РТ-Инвест Транспортные Системы"	825 112	-	825 112	50	825 112	-	825 112	50	РОССИЯ
Итого		825 174	54	825 120	x	825 174	62	825 112	x	x

Инвестиции в дочерние предприятия представлены по себестоимости

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022г	62
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(8)
3	Средства, списанные как безнадежные	0
4	Прочие движения	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г.	54

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021г	123 280
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(123 217)
3	Средства, списанные как безнадежные	0
4	Прочие движения	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022г.	62

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Прочее	Итого
1	2	3	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода (01.01.2022)	1 067	-	1 067
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	(744)	-	(744)
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода (01.01.2022)	323	-	323
4	Поступления	44	731	774
5	Затраты на создание	44	731	774
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(185)	(19)	(203)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-
11	Переоценка	92	-	92
12	Прочее	(44)	(731)	(774)
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода (31.12.2022)	275	712	987
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода (31.12.2022)	1 203	731	1 934
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода (31.12.2022)	(928)	(19)	(947)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода 01.01.2023 года	1 203	731	1 934
15.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода (01.01.2023)	(928)	(19)	(947)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода (01.01.2023)	275	712	987
17	Поступления	612	-	612
18	Затраты на создание	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(392)	(108)	(500)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-
25	Прочее	-	-	-
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода (31.12.2023)	494	604	1 098
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода (31.12.2023)	1 815	731	2 545
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода (31.12.2023)	(1 321)	(127)	(1 447)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода (31.12.2023)	494	604	1 098

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	Земля, здания и сооружения		
1	2	4	6	7	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	235	-	-	-	235
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	682	251	-	-	933
3	накопленная амортизация	(447)	(251)	-	-	(698)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
5	Поступление	144	-	45 708	45 082	90 934
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	(45 082)	(45 082)
9	Выбытие	(454)	(251)	-	-	(705)
10	Амортизация	(235)	-	(5 548)	-	(5 783)
20	Прочее	502	251	(37 253)	-	(36 500)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	192	-	2 908	-	3 099
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	372	-	8 456	-	8 828
23	накопленная амортизация	(180)	-	(5 548)	-	(5 728)
24	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	192	-	2 908	-	3 099
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	372	-	8 456	-	8 828
27	накопленная амортизация	(180)	-	(5 548)	-	(5 728)
28	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
29	Поступление (31.12.2023)	-	-	6 903	6 903	13 806
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	(6 903)	(6 903)
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп) классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-
33	Выбытие	-	-	(8 574)	-	(8 574)
34	Амортизация	(122)	-	(4 610)	-	(4 732)
44	Прочее	-	-	3 471	-	3 471
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	70	-	97	-	167
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	372	-	97	-	469
47	накопленная амортизация	(302)	-	-	-	(302)
48	накопленное обесценение	-	-	-	-	-

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	132	-	132
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	12	-	12	11	-	11
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 497	4	1 493	805	2	803
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	1 509	4	1 505	949	2	946

Таблица 20.2 Анализ изменений запасов

	Виды запасов		Итого
	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
	5	7	
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	-	-
стоимость (или оценка)	-	-	-
резерв под обесценение	-	-	-
Поступление (создание)	32	5	36
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-
Перевод в другие активы и обратно	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Признание в составе расходов	(32)	(5)	(36)
Создание резерва под обесценение	-	-	-
Восстановление резерва под обесценение	-	-	-
Прочее	-	-	-
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	-	-
стоимость (или оценка)	-	-	-
резерв под обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-
стоимость (или оценка)	-	-	-
резерв под обесценение	-	-	-
Поступление (создание)	-	146	146
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-
Перевод в другие активы и обратно	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Признание в составе расходов	-	(146)	(146)
Создание резерва под обесценение	-	-	-
Восстановление резерва под обесценение	-	-	-
Прочее	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-
стоимость (или оценка)	-	-	-
резерв под обесценение	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за январь-декабрь 2023 года

Таблица 20.3

Номер строк и	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщикам и и подрядчикам и	Прочее	Итого
1	2	3	4	7	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	0	2	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(0)	2	-	2
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	0	4	-	4

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за январь-декабрь 2022 года

Таблица 20.3

Номер строк и	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщикам и и подрядчикам и	Прочее	Итого
1	2	3	4	7	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	2	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	-	0
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 30.09.2022 г.	0	2	-	2

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	266	533
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	199	570
20	Итого	466	1 103

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	153	27
3	Расчеты по социальному страхованию	2 611	8 915
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	883	5 328
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	1 069	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 035	12
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Прочее	-	-
10	Итого	5 750	14 282

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2022 года	163 196	163 196	-	-	-	163 196
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4	Утратил силу						
4.1	Остаток на 31.12.2022 года	163 196	163 196	-	-	-	163 196
5	На 01.01.2023 года	163 196	163 196	-	-	-	163 196
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
8	Утратил силу						
9	На 31.12.2023 года	163 196	163 196	-	-	-	163 196

Добавить текстовое пояснение

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 163195,5 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 163195,5 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.5. Привилегированные акции не выпускались.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	81 047	16 900
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 600	1 025
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	75 281	14 171
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	4 166	1 703
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	81 047	16 900

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	115 055	81 698
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 438	12 781
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	103 109	62 871
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	7 507	6 046
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	115 055	81 698

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода (31.12.2022 г)	9	81 509	584	82 103
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	6	(51 926)	(529)	(52 449)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода (31.12.2023 г)	16	29 583	55	29 653

Добавить текстовое пояснение

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (Сравнительные данные)

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода (31.12.2021 г)	9	76 769	1 734	78 512
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	4 740	(1 150)	3 591
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода (31.12.2022 г)	9	81 509	584	82 103

Добавить текстовое пояснение

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Но мер стро ки	Наименование показателя	За Январь- Декабрь 2023г.	За Январь- Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	-	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	8	123 220
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	-	-
6	Итого	8	123 220

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	36 164	41 527
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	36 164	41 527
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	36 164	41 527

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 106	7 925
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	8 106	7 925
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	8 106	7 925

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	357 574	226 612
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	54 504	34 648
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	-
5	Прочее	28	7
6	Итого	412 107	261 267

42.1.1. За 2023 год расходы по выплате вознаграждений работникам составили 156844,1 тыс.руб. по итогам работы за 2021г., (в 2022 году - выплат не было).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 54 504,15 тыс. рублей (за 2022 год: 34 648,14 тыс. рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	50 403	85 798
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 703	13 080
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	58 106	98 878

[Добавить текстовое пояснение](#)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	291	273
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	169	1 125
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	-	-
12	Итого	460	1 397

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	41	16
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	159	647
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	-	-
12	Итого	200	663

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	705	1 458
6	Прочие процентные расходы	204 045	27 951
7	Итого	204 750	29 408

Добавить текстовое пояснение

Прочие процентные расходы - это корректировки, уменьшающие процентные доходы по договорам беспроцентных займов.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	159	275
6	Прочие процентные расходы	181 654	27 951
7	Итого	181 813	28 225

[Добавить текстовое пояснение](#)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	666	422
2	Амортизация основных средств	4 732	6 792
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	500	130
4	Расходы по аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 608	1 680
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 727	1 739
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	1 757	2 328
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	9 940	19 029
14	Штрафы, пени	125	440
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	162	326
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	753	424
17	Прочие административные расходы	801	1 378
18	Итого	23 773	34 688

[Добавить текстовое пояснение](#)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	170	91
2	Амортизация основных средств	600	1 749
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	128	50
4	Расходы по операционной аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	245	240
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	108	116
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	720	295
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	4 787	7 932
14	Штрафы, пени	23	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	21
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	133	159
17	Прочие административные расходы	315	618
18	Итого	7 246	11 272

[Добавить текстовое пояснение](#)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	37
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	48
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	14 599	8
9	Итого	14 599	93

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	23
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	5 628	-
9	Итого	5 628	23

Примечание 47.1.1 Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Помещение по адресу 121069, г. Москва, Скатертный переулок, дом 8/1, строение 1, помещение 1/1., в котором находится офис компании арендован сроком на 11 месяцев. Аренда предполагается быть долгосрочной в связи с тем, что по окончании срока аренды, будет заключен новый договор на тех же условиях.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость актива может быть пересмотрена по окончании срока договора и заключения нового договора с тем же предметом аренды и тем же арендодателем
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка по возможному кредиту на сопоставимую сумму и срок — 0,8073 % в месяц или 10,13% годовых
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	3	37
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 100	3 000
5	Прочие расходы	1 702	42
6	Итого	4 804	3 080

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	3	3
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	0	12
6	Итого	3	16

Таблица 47.1.2

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость	
		31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	97	2 908
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	уплаченные проценты		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 049	516
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 049	516
7	Итого отток денежных средств	5 049	516

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь- Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14 565	(23 684)
4	Итого, в том числе:	14 565	(23 684)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 565	(23 684)

Текущая ставка налога на прибыль за 2023 г. составляет 20 процентов (за 2022 г.: 20 процентов).

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	19 929	5 907
4	Итого, в том числе:	19 929	5 907
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 929	5 907

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	322 381	663 106
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2022 год: 20%)	64 476	132 621
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(177 982)	(200 868)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	113 506	68 247
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	14 565	(23 684)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 565	(23 684)

[Добавить текстовое пояснение](#)

На 31.12. 2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 11453,8 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 11453,8 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 57268,8 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 57268,8 тысяч рублей).

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	110 728	133 323
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	22 146	26 665
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(22 146)	(26 665)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(57 612)	(32 798)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	35 467	6 133
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	19 929	5 907
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 929	5 907

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и прочим активам	25 250	16 149	-	41 398
2	Обязательства перед сотрудниками в части неиспользованных отпусков	1 230	(1 023)		207
3	Нематериальные активы	89	8		97
4	Резервы под обесценение средств, внесенных в уставные капиталы других организаций	13	(1 600)		(1 587)
5	Амортизация основных средств	-	-	-	-
6	Аренда	582	(562)	-	19
7	Прочее	12	(8)	-	4
8	Общая сумма отложенного налогового актива	27 175	12 963	-	40 139
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	11 454	-	-	11 454
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	38 629	12 963	-	51 592
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Амортизация нематериальных активов	(14)	(2)	-	(16)
12	Основные средства	(7)	6	-	(1)
13	Прочее	-	-	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(21)	3	-	(17)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	38 608	12 967	-	51 575
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	38 608	12 967	-	51 575

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

+ Сравнительные данные

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Резервы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и прочим активам	21 108	4 142	-	25 250
	Обязательства перед сотрудниками в части неиспользованных отпусков	5 085	(3 855)	-	1 230
	Нематериальные активы	21	68	-	89
	Резервы под обесценение средств, внесенных в уставные капиталы других организаций	24 657	(24 644)	-	13
	Амортизация основных средств	27	(27)	-	-
	Аренда		582		582
	Прочее	-	12	-	12
	Общая сумма отложенного налогового актива	50 899	(23 723)	-	27 175
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	11 454	-	-	11 454
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	62 352	(23 723)	-	38 629
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Амортизация нематериальных активов	(12)	(2)	-	(14)
	Основные средства	(48)	42		(7)
	Резервы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и прочим активам				-
	Резервы под обесценение средств, внесенных в уставные капиталы других организаций				-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(60)	39	-	(21)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	62 292	(23 684)	-	38 608
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	62 292	(23 684)	-	38 608

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	249 689	-	399 829	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(249 689)	-	(399 829)	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1,53	-	2,45	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2023 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 336 945,7 тысяч рублей (за 2022 год -639 441,2 тысяч рублей). При этом резервный фонд некредитной финансовой организации сформирован в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по
амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

31.12.2023

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	34	34
26	требования по возврату выданного обеспечения	-	-
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
28	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	34	34
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-
33	Итого	34	34

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

(сравнительные данные)

31.12.2022

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	34	34
26	требования по возврату выданного обеспечения	-	-
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
28	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	34	34
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-
33	Итого	34	34

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3 092	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	2 732	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	360	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 188	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 188	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	921 481
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	921 481

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	749	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	428	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	320	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	51 536	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	51 536	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	-	-	-	-	866 606
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	866 606
37	сделки обратного репо с некредитными	-	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2023 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	44 463
39	дебиторская задолженность клиентов	3 085
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	38 367
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-
43	прочая дебиторская задолженность	3 011

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2022 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 824
39	дебиторская задолженность клиентов	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	33 787
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-
43	прочая дебиторская задолженность	3 037

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2023 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	3 092	-	3 092
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916 594	101 539	1 018 132
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 188	-	52 188
10	займы выданные и прочие размещенные средства	819 943	101 539	921 481
11	дебиторская задолженность	44 463	-	44 463
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3	-	3
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	825 120	-	825 120

15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	1 505	-	-	1 505
17	Итого активов	1 746 313	101 539	-	1 847 852
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	466	-	-	466
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	466	-	-	466
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	5 750	-	-	5 750
28	Итого обязательств	6 216	-	-	6 216
29	Чистая балансовая позиция	1 740 097	101 539	-	1 841 636

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на
31.12.2022 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	749	-	749
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые	-	-	-
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной	826 731	128 234	954 965
9	средства в кредитных организациях и банках-	51 536	-	51 536
10	займы выданные и прочие размещенные средства	738 372	128 234	866 606
11	дебиторская задолженность	36 824	-	36 824
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3	-	3

13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	825 112	-	-	825 112
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные	-	-	-	-
16	Прочие активы	946	-	-	946
17	Итого активов	1 653 541	128 234	-	1 781 775
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 103	-	-	1 103
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	1 103	-	-	1 103
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	14 282	-	-	14 282
28	Итого обязательств	15 385	-	-	15 385
29	Чистая балансовая позиция	1 638 156	128 234	-	1 766 390

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2023 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	466	-	-	-	-	-	-	-	466
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	266	-	-	-	-	-	-	-	266
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	-	-	-	-	-	1
40	прочая кредиторская задолженность	199	-	-	-	-	-	-	-	199
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	466	-	-	-	-	-	-	-	466

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2022 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 103	-	-	-	-	-	-	-	1 103
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	533	-	-	-	-	-	-	-	533
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	570	-	-	-	-	-	-	-	570
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	1 103	-	-	-	-	-	-	-	1 103

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2023 года

31.12.2023

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 092	-	-	3 092
2	денежные средства на расчетных счетах	2 732	-	-	2 732
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	360	-	-	360
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 188	-	-	52 188
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 188	-	-	52 188
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	67 745	853 736	921 481
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	67 745	853 736	921 481
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 106	-	38 367	44 473
65	дебиторская задолженность клиентов	3 085	-	-	3 085
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	38 367	38 367
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	3 021	-	-	3 021
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	61 386	67 745	892 103	1 021 234
Раздел II. Обязательства					

99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	466	-	-	466
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	266,07	-	-	266,07
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	1
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	199	-	-	199
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	466	-	-	466
114	Итого разрыв ликвидности	60 920	67 745	892 103	1 020 768

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2022 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	748 561	-	-	748 561
2	денежные средства на расчетных счетах	428 290	-	-	428 290
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	320 271	-	-	320 271
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 536	-	-	51 536

45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	51 536	-	-	51 536
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	611 700	254 906	866 606
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	611 700	254 906	866 606
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 037	-	33 787	36 824
65	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	33 787	33 787
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	3 037	-	-	3 037
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	803 134	611 700	288 693	1 703 526
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 103	-	-	1 103
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	533	-	-	533
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	570	-	-	570
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	1 103	-	-	1 103
114	Итого разрыв ликвидности	802 030	611 700	288 693	1 702 423

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на
31.12.2023 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	3 092	3 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 018 132	1 018 132
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	52 188	52 188
10	займы выданные и прочие размещенные средства	921 481	921 481
11	дебиторская задолженность	44 463	44 463
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3	3
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	825 120	825 120
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-
15.1	Прочие активы	1 505	1 505
16	Итого активов	1 847 852	1 847 852
Раздел II. Обязательства			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	466	466
21	средства клиентов	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-
24	кредиторская задолженность	466	466
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
25.1	Прочие обязательства	5 750	5 750
26	Итого обязательств	6 216	6 216
27	Чистая балансовая позиция	1 841 636	1 841 636

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на
31.12.2022 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	749	749
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	954 966	954 966
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	51 536	51 536
10	займы выданные и прочие размещенные средства	866 606	866 606
11	дебиторская задолженность	36 824	36 824
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	825 112	825 112
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-
15.1	Прочие активы	946	946
16	Итого активов	1 781 773	1 781 773
Раздел II. Обязательства			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 103	1 103
21	средства клиентов	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-
24	кредиторская задолженность	1 103	1 103
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
25.1	Прочие обязательства	14 282	14 282
26	Итого обязательств	15 385	15 385
27	Чистая балансовая позиция	1 766 388	1 766 388

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	
		Заложенные активы	Заложенные активы	Связанн ое обязате льство
1	2	3	5	6
14	Инвестиции в дочерние предприятия	825 050 000,00	825 050 000,00	-
15	Инвестиционное имущество	-	-	-
16	Нематериальные активы	-	-	-
17	Основные средства	-	-	-
18	Прочие активы	-	-	-
19	Итого	825 050 000,00	825 050 000,00	-

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	6	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	101 820	475 797	273 985	114 027	965 630
9	средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	101 820	437 430	273 985	108 246	921 481
11	дебиторская задолженность	-	-	38 367	-	5 781	44 148
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	3	-	-	3
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	825 120	-	-	-	825 120
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	266	-	-	266
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	266	-	-	266
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-

В ходе обычной деятельности нерекрутирующая финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ассоциированными и дочерними предприятиями. Эти операции включены: выдану процентных займов. Данные операции осуществлены, преимущественно по рыночным ставкам. Займы выдавались в рублях, диапазон процентных ставок 6%-15%.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	6	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	351 971	259 684	107 592	141 146	900 393
9	средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	351 971	265 897	107 592	141 146	866 605
11	дебиторская задолженность	-	-	33 767	-	-	33 767
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	3	-	-	3
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	825 112	-	-	-	825 112
15	Активы (займы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-
17	Несокращенные активы	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерекрутирующей финансовой организации	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	533	-	-	533
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	533	-	-	533
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-

В ходе обычной деятельности нерекрутирующая финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ассоциированными и дочерними предприятиями. Эти операции включены: выдану процентных займов. Данные операции осуществлены, преимущественно по рыночным ставкам. Займы выдавались в рублях, диапазон процентных ставок 6%-15%.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Октябрь- Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	6	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	251 449,19	23 806,03	43 906,13	16 399,84	335 561,19
4	процентные доходы	-	1 496	23 522	43 906	3 367	72 291
5	дивиденды и доходы от участия	-	250 000	-	-	-	250 000
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	(47)	284	0	13 032	13 270
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	8 106,05	8 106,05
16-	Расходы на персонал	-	-	-	(48 418)	-	(48 418)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	(67 529)	(114 284)	-	(181 813)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по использованию производной	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	(22 764)	-	-	(22 764)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	5 629	5 629
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	790 119	-	36 947	43 270	-	34 700	905 035
4	процентные доходы	-	6 344	-	33 766	43 906	-	19 094	103 109
5	дивиденды и доходы от участия в доходах за вычетом расходов	-	750 000	-	-	-	-	-	750 000
10	(расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, списанным на момент признания		33 775	-	3 181	(636)	-	15 606	51 926
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	36 164	36 164
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(352 792)	-	-	(352 792)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	(77 874)	(126 876)	-	-	(204 750)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	(27 014)	-	-	-	(27 014)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	14 599	14 599
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	473 074,59	-	7 174,23	-	-	19 117,22	499 366,04

4	процентные доходы	-	24 862,60	-	7 399,74	-	-	16 369,72	48 632,05
5	дивиденды и доходы от участия	-	450 000,00	-	-	-	-	-	450 000,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	(1 788,01)	-	(3 202,27)	-	-	2 747,51	(2 242,77)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	2 976,76	-	-	-	2 976,76
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(161 104,69)	-	-	(161 104,69)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	(1 182,99)	-	-	-	(1 182,99)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	(10 020,06)	-	-	-	(10 020,06)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Октябрь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Полное наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	3	4	6	7	9	10
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	305 865	2 317	(8)	4 131	312 304
4 процентные доходы	-	6 285	3 212	317	4 991	14 804
5 дивиденды и доходы от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	300 000	-	-	-	300 000
10 прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	(420)	(894)	(325)	(860)	(2 500)
14 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-
16 Расходы на персонал	-	-	-	(48 773)	-	(48 773)
17 Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-
18 Процентные расходы	-	-	(10 825)	(17 400)	-	(28 225)
19 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по изменению справедливой стоимости	-	-	-	-	-	-
20 Общие и административные расходы	-	-	(1 600)	-	-	(1 600)
21 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22 Прочие доходы	-	-	-	-	-	-
23 Прочие расходы	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	352 792	209 878
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

[Добавить текстовое пояснение](#)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Октябрь-Декабрь 2023г.	За Октябрь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	48 418	48 773
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Добавить текстовое пояснение

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Добавить текстовое пояснение

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 года, отсутствуют.

	01.01.2023-31.12.2023
71505.34706	8
71802.55301	122
71802.55302	4 610
71802.55303	500
71802.55403	114
71802.55404	148
71802.55405	9 940
71802.55408	1 757
71802.55409	666
71802.55410	1 608
71802.55413	753
71802.55415	2 727
71802.55416	539
71802.55601	125
71802.55607	3 100
71902.61201	17 219
71202.48119	8 206
71202.48201	65
71202.48301	80
71701.52802	14 599
71702.21103	291
71006.31619	8 176
71602.13104	36 164
71702.21110	169
71702.53101	38
71702.53102	4
71702.53103	114
71702.53106	6
71001.31119	36 305
71001.31120	3 456
71001.31122	4 438
71702.53803	0
71802.55101	357 776
71802.55102	1
71005.31518	43 906
71005.31519	35 126
71201.38119	60 133
71201.38201	64
71201.38301	73
71505.34702	750 000
71802.55103	54 504
71802.55112	28
71101.44113	77 874
71101.44118	126 876
71903.61202	31 784

АО "РТ-Инвест"
Счета плана счетов

(тыс.руб.)

	31.12.2023
71101_Процентные расходы	204 750
71202_Расходы по формированию резервов под обесценение	8 351
71602_Доходы от оказания услуг	36 164
71701_Доходы по другим операциям	15 142
71801_Доходы, связанные с операциями по обеспечению деятельности	203
71903_Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль	31 784
71702_Расходы по другим операциям	2 339
71802_Расходы, связанные с обеспечением деятельности	439 020
71902_Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль	17 219
47905_Резервы под обесценение дебиторской задолженности по операциям доверительного управления	10
48508_Корректировки, уменьшающие стоимость средств, предоставленных по займам, выданным юридическим лицам	77 281
48510_Резервы под обесценение по займам, выданным юридическим лицам	28 621
48608_Корректировки, уменьшающие стоимость средств, предоставленных по займам, выданным физическим лицам	100 053
60202_Средства, внесенные в уставные капиталы организаций	825 138
60312_Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 497
60323_Расчеты с прочими дебиторами	315
60332_Расчеты с покупателями и клиентами	3 085
10207_Уставный капитал организаций, созданных в форме акционерного общества	163 196
10611_Прирост стоимости нематериальных активов при переоценке	82
60301_Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 035
60305_Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	884
60307_Расчеты с работниками по подотчетным суммам	152
60336_Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12
60401_Основные средства (кроме земли)	372
60901_Нематериальные активы	2 545
10621_Вклады в имущество некредитной финансовой организации	38 082
10701_Резервный фонд	8 160
10801_Нераспределенная прибыль	1 349 609
60309_Налог на добавленную стоимость, полученный	1 069
60311_Расчеты с поставщиками и подрядчиками	466
60335_Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 611
60414_Амортизация основных средств (кроме земли)	302
60806_Арендные обязательства	6 231
60903_Амортизация нематериальных активов	1 447

47423_Требования по прочим финансовым операциям	42 916
47902_Дебиторская задолженность по операциям доверительного управления	2 706
48501_Займы, выданные юридическим лицам	644 903
48502_Начисленные проценты по займам, выданным юридическим лицам	103 992
61702_Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	41 720
61703_Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	11 454
20505_Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	1
20615_Резервы под обесценение по депозитам в кредитных организациях	16
20805_Резервы под обесценение	0
71001_Процентные доходы	44 199
71005_Корректировки, увеличивающие процентные доходы, на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными с применением ставки дисконтирования, и процентными доходами, начисленными без применения ставки дисконтирования	79 032
71201_Доходы от восстановления резервов под обесценение	60 270
48601_Займы, выданные физическим лицам	375 000
71006_Корректировки, уменьшающие процентные доходы, на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными с применением ставки дисконтирования, и процентными доходами, начисленными без применения ставки дисконтирования	8 176
71505_Доходы от операций с приобретенными долевыми ценными бумагами	750 008
20501_Расчетные счета в кредитных организациях	2 733
20803_Специальные банковские счета	360
48610_Резервы под обесценение по займам, выданным физическим лицам	961



Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 127 (св. докум. лист)

Генеральный директор

ООО «АЙБИСИ ГРУПП»

И. С. В. Голованова